

Dohoda o provedení nezávislého ověření veřejné podpory a její výsledné kalkulace v provozní oblasti nemocnic Jihočeského kraje

Vymezení stran dohody

1. *AUDIT ONE s.r.o.*

se sídlem: Pobřežní 620/3, Karlín, 186 00 Praha 8

zastoupená: Ing. Rudolfem Černým, jednatelem společnosti

IČO: 099 38 419

DIČ: CZ 09938419

Bankovní účet: 123-4457930257/0100 KB

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddílu C, vložce 345046

(dále jen jako „auditor“)

2. *Jihočeské nemocnice, a.s.*

se sídlem: B. Němcové 585/54, České Budějovice 7, 370 01 České Budějovice

zastoupená: Mgr. Petrem Studenovským, předsedou představenstva

Ing. Michalem Čarvašem, MBA, členem představenstva

IČO: 260 93 804

zapsaná do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 1451

(dále jen jako „zadavatel“)

Určení předmětu dohody – auditorské zakázky

Úkolem auditora je provést ověření výsledné kalkulace vyrovnávací platby poskytované ke splnění závazku veřejné služby za rok 2023 přidělených Jihočeským krajem příjemcům dotace, kterými jsou níže uvedené společnosti:

Nemocnice Jindřichův Hradec, a.s.

Nemocnice Český Krumlov, a.s.

Nemocnice Strakonice, a.s.

Nemocnice Prachatice, a.s.

Nemocnice Dačice, a.s.

Nemocnice Tábor, a.s.

Nemocnice Písek, a.s.

Jihočeské nemocnice, a.s.

Předmětem ověření je čerpání finančních prostředků v souladu s Metodikou výpočtu dovolené míry veřejné podpory ex-ante nemocnic Jihočeského kraje a příslušnou Smlouvou o poskytnutí dotace za závazek veřejné služby a výsledná kalkulace vyrovnávací platby poskytované ke splnění závazku veřejné služby pro rok 2023 sestavená příjemcem dotace.

Ověření bude provedeno v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále též i jen jako „Zákon o auditorech“) a standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací. Ověření se týká účetního období roku 2023.

Určení kritérií

Ověření bude provedeno v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací. Předmětem ověření bude dodržení konkrétních podmínek stanovených v Metodice výpočtu dovolené míry veřejné podpory ex-ante nemocnic Jihočeského kraje a v příslušné Smlouvě o poskytnutí dotace za závazek veřejné služby. Provedené ověření zahrne zejména

- ověření toho, zda čerpání dotace a její vyúčtování probíhalo v souladu s Metodikou výpočtu dovolené míry veřejné podpory ex-ante nemocnic Jihočeského kraje,
- ověření toho, zda čerpání probíhalo v souladu s příslušnou Smlouvou o poskytnutí dotace za závazek veřejné služby.

Auditor provede ověření poskytující omezenou jistotu o tom, zda byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace.

Omezení v použití zprávy

Zpráva o ověření zpracovaná auditorem bude vydána za účelem potvrzení dodržení podmínek příslušné Metodiky výpočtu dovolené míry veřejné podpory ex-ante nemocnic Jihočeského kraje a příslušné Smlouvy o poskytnutí dotace za závazek veřejné služby a nesmí být bez předchozího souhlasu auditora použita k jinému účelu nebo poskytnuta třetím stranám.

Odpovědnost účetní jednotky

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a věcnou správnost, a dále za sestavení kalkulace vyrovnávací platby v souladu s platnou Metodikou výpočtu dovolené míry veřejné podpory ex-ante nemocnic Jihočeského kraje a se Smlouvou o poskytnutí dotace za závazek veřejné služby, a dále za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení této kalkulace, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou odpovídá statutární orgán účetní jednotky – příjemce vyrovnávací platby.

Odpovědnost auditora

Odpovědností auditora je vyjádřit na základě provedeného ověření názor na dodržení všech podmínek spojených se sestavením výsledné kalkulace dle vymezených kritérií.

Ověření bude provedeno v souladu se Zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb. a Mezinárodním auditorským standardem ISAE 3000. Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a plánovali a prováděli ověřovací činnosti tak, abychom získali omezenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné (materiální) nesprávnosti.

Rozsah použitých prací

Ověření nezávislým auditorem bude zahrnovat tyto dílčí auditorské práce:

- ověření toho, zda čerpání dotace a její vyúčtování probíhalo v souladu s Metodikou výpočtu dovolené míry veřejné podpory ex-ante nemocnic Jihočeského kraje,
- ověření toho, zda čerpání probíhalo v souladu s příslušnou Smlouvou o poskytnutí dotace za závazek veřejné služby.

Vydání závěru auditora

Na základě získaných důkazních informací auditor vyjádří v písemné zprávě o ověření svůj závěr, zda dle jeho názoru splnil příjemce dotace ve všech významných ohledech podmínky použití dotace stanovené v Metodice výpočtu dovolené míry veřejné podpory ex-ante nemocnic Jihočeského kraje a v příslušné Smlouvě o poskytnutí dotace za závazek veřejné služby.

Odměna auditora

Odměna auditora je stanovena na základě dohody obou stran a její výše činí 35.000 Kč plus DPH za každou vydanou Zprávu auditora.

V Praze 16. 7. 2024

Auditorská společnost

Klient

Ing. Rudolf Černý

jednatel

AUDIT ONE s.r.o.

Mgr. Petr Studenovský

předseda představenstva

Jihočeské nemocnice, a.s.

Ing. Michal Čarvaš, MBA

člen představenstva

Jihočeské nemocnice, a.s.